

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

（1）棚卸資産の評価方法

棚卸資産の原価法により評価しています。原価は最終仕入原価法により算出しています。

（2）固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。ただし、建物並びに建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下のとおりです。

科目	嵐山溪谷パークビュー場	観光ガイド事業	学校橋河原	物品販売事業	補助金	千年の苑ラベンダー園	事業部門合計	管理部門	合計
I 経常収益									
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	402,500	402,500
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	0	0	28,649,031	0	28,649,031	0	28,649,031
4. 事業収益	20,532,167	0	10,018,400	288,560	0	0	30,839,127	0	30,839,127
5. その他収益	395,051	0	236,828	0	0	0	631,879	0	631,879
経常収益計	20,927,218	0	10,255,228	288,560	28,649,031	0	60,120,037	402,500	60,522,537
II 経常費用									
(1)人件費									
給料手当	12,226,993	0	0	0	3,650,493	0	15,877,486	0	15,877,486
法定福利費	940,552	0	0	0	347,776	0	1,288,328	0	1,288,328
人件費計	13,167,545	0	0	0	3,998,269	0	17,165,814	0	17,165,814
(2)その他経費									
仕入高	2,304,269	0	0	131,502	0	0	2,435,771	0	2,435,771
福利厚生費	217,382	0	0	0	0	40,410	257,792	0	257,792
業務委託費	5,349,986	0	2,914,636	0	11,421,210	0	19,685,832	0	19,685,832
印刷製本費	324,651	0	0	0	8,580	0	333,231	0	333,231
会議費	56,000	0	0	0	0	0	56,000	85,029	141,029
交際費	94,086	0	0	0	0	0	94,086	0	94,086
旅費交通費	4,818	4,000	0	0	400	0	9,218	0	9,218
消耗品費	1,484,876	0	330,269	0	3,017,933	23,942	4,857,020	0	4,857,020
水道光熱費	964,997	0	276,282	0	30,000	0	1,271,279	0	1,271,279
地代家賃	1,785,413	0	0	0	0	0	1,785,413	0	1,785,413
賃借料	456,472	0	91,100	0	59,000	0	606,572	0	606,572
減価償却費	504,116	0	0	0	230,066	0	734,182	0	734,182
保険料	288,551	2,450	0	0	86,020	0	377,021	0	377,021
諸会費	54,500	0	0	0	0	0	54,500	0	54,500
租税公課	1,427,710	0	0	0	29,200	0	1,456,910	0	1,456,910
雑費	21,314	0	0	0	0	0	21,314	0	21,314
リース費	553,092	0	0	0	228,149	0	781,241	0	781,241
通信費	410,285	0	0	0	49,658	6,493	466,436	72,340	538,776
維持修繕費	363,528	0	50,886	0	3,822,170	0	4,236,584	0	4,236,584
外部手数料	457,726	0	11,330	55	66,040	0	535,151	0	535,151
通勤手当	124,455	0	0	0	65,900	0	190,355	0	190,355
広告宣伝費	30,000	0	0	0	74,580	0	104,580	0	104,580
繰延資産償却費	0	0	100,000	0	0	0	100,000	0	100,000
研究開発費	0	0	0	0	50,640	0	50,640	0	50,640
渉外費	0	0	0	0	0	0	0	5,000	5,000
その他経費計	17,278,227	6,450	3,774,503	131,557	19,239,546	70,845	40,501,128	162,369	40,663,497
経常費用計	30,445,772	6,450	3,774,503	131,557	23,237,815	70,845	57,666,942	162,369	57,829,311
当期経常増減額	-9,518,554	-6,450	6,480,725	157,003	5,411,216	-70,845	2,453,095	240,131	2,693,226

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下のとおりです。

科目	期首 取得価額	取得	減少	期末 取得価額	減価償却 累計額	期末 帳簿価額
有形固定資産						
構築物	5,943,731	0	0	5,943,731	1,380,603	4,563,128
工具器具備品	429,997	302,005	0	732,002	314,954	417,048
建設仮勘定	0	2,610,000	0	2,610,000	0	2,610,000
無形固定資産						
電話加入権	124,984	0	0	124,984	0	124,984
借地権	2,600,000	0	0	2,600,000	0	2,600,000
合 計	9,098,712	2,912,005	0	12,010,717	1,695,557	10,315,160